

40501461

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

會計月報

特別收入基金

中華民國 114 年 3 月份

主辦會計人員

黃嘉鈴



機關長官

林光媚



臺北市地方教育發展基金－臺北市中山區大佳國民小學

目 次

中華民國 114 年 3 月份

名 稱	頁 次
甲、預算執行表	
壹、主要表	
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-2 頁
貳、附屬表	
一、主要業務計畫執行明細表.....	第 3 頁
二、資本資產明細表.....	第 4-6 頁
三、長期負債明細表.....	第 -- 頁
四、固定資產建設改良擴充執行情形明細表.....	第 7 頁
五、非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 8 頁
六、重大計畫預算執行績效分析表.....	第 -- 頁
乙、會計報表	
壹、主要表	
一、平衡表.....	第 9-12 頁
二、收入支出表.....	第 13-14 頁
丙、參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	第 15-17 頁
二、差額解釋表等(附錄).....	第 18 頁

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-1

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目	本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
		實際數	預算數	比較增減		實際數	預算數	比較增減	
				金額	%			金額	%
基金來源	74,237,000	5,206,581	5,757,098	-550,517	-9.56	26,159,792	25,492,134	667,658	2.62
勞務收入	5,000					300		300	
服務收入	5,000	0	0	0		300	0	300	
財產收入	7,000					7,724		7,724	
財產處分收入	7,000	0	0	0		7,724	0	7,724	
政府撥入收入	72,579,000	5,149,036	5,159,598	-10,562	-0.20	25,668,886	24,828,034	840,852	3.39
公庫撥款收入	72,479,000	5,159,598	5,159,598	0		24,828,034	24,828,034	0	
政府其他撥入收入	100,000	-10,562	0	-10,562		840,852	0	840,852	
規費收入	163,000	56,681		56,681		122,304	59,600	62,704	105.21
使用規費收入	163,000	56,681	0	56,681		122,304	59,600	62,704	105.21
教學收入	1,195,000		597,500	-597,500	-100.00	358,056	597,500	-239,444	-40.07
學雜費收入	1,195,000	0	597,500	-597,500	-100.00	358,056	597,500	-239,444	-40.07
其他收入	288,000	864		864		2,522	7,000	-4,478	-63.97
雜項收入	288,000	864	0	864		2,522	7,000	-4,478	-63.97
基金用途	76,075,000	6,360,557	5,757,098	603,459	10.48	22,690,572	25,492,134	-2,801,562	-10.99
國民教育計畫	63,828,000	5,208,272	5,326,898	-118,626	-2.23	21,396,994	24,557,934	-3,160,940	-12.87
學前教育計畫	133,000	437,338	25,500	411,838	1,615.05	439,618	34,500	405,118	1,174.26
一般行政管理計畫	3,730,000	545,930	345,500	200,430	58.01	684,943	840,500	-155,557	-18.51
建築及設備計畫	8,384,000	169,017	59,200	109,817	185.50	169,017	59,200	109,817	185.50
購建固定資產	8,354,000	169,017	59,200	109,817	185.50	169,017	59,200	109,817	185.50
其他	30,000								
本期賸餘(短絀)	-1,838,000	-1,153,976		-1,153,976		3,469,220		3,469,220	
期初基金餘額	2,560,000					4,328,192	2,560,000	1,768,192	69.07
解繳公庫									
期末基金餘額	722,000					7,797,412	2,560,000	5,237,412	204.59

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 114 年 3 月份

- 一、服務收入核實超收。
- 二、財產處分收入核實超收。
- 三、政府其他撥入收入：840,852元
 - (1) RA2360-113-1新住民語文開班經費37,951元。(暫收及待結轉轉列46Y)
 - (2) RA3439-113-1公幼政府協助家長支付費用73,170元。(暫收及待結轉轉列46Y)
 - (3) RA3625-補助113學年藝術深耕計畫經費30,000元。
 - (4) RA3543-補助113年8月1日至114年7月31日特教助理員經費51,667元。
 - (5) RA3339-補助113-1國小課照低收、身障及原民學生費用及鐘點費差額經費269,724元。
 - (6) RA3254-補助113學年度國小學生學習扶助計畫經費14,952元。
 - (7) RA3439-補助113-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)363,388元。
- 四、使用規費收入核實超收。
- 五、學雜費收入
 - (1) 教育部補助113-2公幼政府協助家長支付費用(學雜費) 358,056元。
- 六、雜項收入：2,522元
 - (1) 教科書補發收入2,183元。
 - (2) 補發數位學生證339元。
- 七、國民教育計畫：用人費覈實支用節餘。
- 八、學前教育計畫：係教育部補助113-2公幼政府協助家長支付費用(代辦費)。
- 九、一般行政管理計畫：業務費覈實支用節餘。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-3

主要業務計畫執行明細表

中華民國 114 年 3 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
								金額	%
國民教育計畫		本月數				5,208,272	5,326,898	-118,626	-2.23
		累計數				21,396,994	24,557,934	-3,160,940	-12.87
學前教育計畫		本月數				437,338	25,500	411,838	1615.05
		累計數				439,618	34,500	405,118	1174.26

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-4

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
資產	35,187,848	-23,708,946	216,947	1,023,343	39,922	10,712,428	
非理財目的之長期投資							
土地							
土地改良物	10,233,622	-5,375,904			-415,413	4,442,305	
房屋及建築	1,191,240	-389,425			-5,361	796,454	
機械及設備	15,722,478	-11,920,733	128,917	911,883	498,331	3,517,110	
交通及運輸設備	554,850	-448,185	25,000	32,500	24,763	123,928	
雜項設備	7,409,088	-5,574,699	40,630	75,000	-62,398	1,737,621	
租賃資產							
租賃權益改良							
收藏品及傳承資產							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-5

資本資產明細表

中華民國 114 年 3 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計折 舊(耗) /長期投資評價	本年度成本變動		本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額	備註
			增加數	減少數			
購建中固定資產			22,400			22,400	風雨操場新建工程購 建中固定資 產22,400元，俟工程 結算後入財產管理系 統。 電腦軟體不入財產管 理系統。
遞耗資產							
權利							
電腦軟體	76,570			3,960		72,610	
發展中之無形資產 其他							

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
資本資產明細表
中華民國 114 年 3 月份

40501461-6

一、各財產項目變動原因分析如下：

1.機械及設備：增加數計128,917元，變動原因為：(1)增置：駕駛式割草機等設備計128,917元。減少數計911,883元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢不斷電供應系統等財產一批計911,883元。

2.交通及運輸設備增加數計25,000元，變動原因為：(4)受贈：應付代收款購買擴大機等設備計25,000元。減少數計32,500元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢擴大機等財產一批計32,500元。

3.雜項設備：增加數計40,630元，變動原因為：(1)增置：吹葉機等設備計17,700元。(2)撥入：教育局補助撥入圖書一批計22,930元。減少數計75,000元，變動原因為：(5)報廢：經財政局核准報廢舞獅用獅頭等財產一批計75,000元。

4.電腦軟體：減少數計3,960元，變動原因為：(11)無形資產攤銷：截至114年3月底止累計攤銷3,960元。

二、各項財產項日期末餘額與財產管理系統之分類統計表結存金額，差異原因分析：

1.風雨操場新建工程購建中固定資產22,400元，俟工程結算後入財產管理系統。

2.電腦軟體不入財產管理系統。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
 固定資產建設改良擴充執行情形明細表
 中華民國 114 年 3 月份

40501461-7

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施	累積執 行數占 可用預 算數%	
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減					
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%				
建築及設備計畫																
土地																
土地																
購建中固定資產																
土地改良物																
土地改良物																
購建中固定資產																
房屋及建築		5,575,000			5,575,000		22,400		22,400		22,400					0.40
房屋及建築		5,575,000			5,575,000											
購建中固定資產							22,400		22,400		22,400		風雨操場新建工程依實際 工程進度覈實支出。			
機械及設備		449,300			449,300	41,500	128,917		128,917	310.64	87,417	210.64				28.69
機械及設備		449,300			449,300	41,500	128,917		128,917	310.64	87,417	210.64	總務處依實際需要提前購 置割草機87,417元。			28.69
購建中固定資產																
交通及運輸設備																
交通及運輸設備																
購建中固定資產																
雜項設備		170,700			170,700	17,700	17,700		17,700	100.00						10.37
雜項設備		170,700			170,700	17,700	17,700		17,700	100.00						10.37
購建中固定資產																
租賃資產																
租賃資產																
其他																
其他																
總計		6,195,000			6,195,000	59,200	169,017		169,017	285.50	109,817	185.50				2.73

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學
非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

40501461-8

中華民國 114 年 3 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施	累積執行數占可用預算數%	
	本年度法定預算數	以前年度保留數	合計 (1)		累計執行數				比較增減					
					實支數 (3)	應付未付數 (4)	合計 (5)=(3)+(4)	%	金額	%				
52 購置無形資產	30,000		30,000											
521 購置電腦軟體	30,000		30,000											
522 購置權利														
54 遞延支出	2,159,000		2,159,000											
541 遞延修繕房屋建築支	2,159,000		2,159,000											
542 其他遞延支出														
總計	2,189,000		2,189,000					0.00		0.00				

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
資 產	24,209,285	100.00	負 債	5,699,445	23.54
流動資產	9,940,695	41.06	流動負債	3,372,475	13.93
現金	9,255,190	38.23	應付款項	3,372,475	13.93
銀行存款	9,205,190	38.02	應付代收款	3,372,475	13.93
銀行存款-公庫存款	6,800,024	28.09	應付費用	0	0.00
銀行存款-保管款	1,680,774	6.94	預收款項	0	0.00
銀行存款-代繳費款	634,784	2.62	預收收入	0	0.00
專戶			其他負債	2,326,970	9.61
銀行存款-教育儲蓄	89,608	0.37	什項負債	2,326,970	9.61
戶			存入保證金	1,204,651	4.98
零用及週轉金	50,000	0.21	應付退休及離職金	1,119,966	4.63
應收款項	0	0.00	暫收及待結轉帳項	2,353	0.01
其他應收款	0	0.00	淨資產	18,509,840	76.46
預付款項	685,505	2.83	淨資產	18,509,840	76.46
預付費用	685,505	2.83	淨資產	18,509,840	76.46
長期貸墊款及準備金	1,384,202	5.72	累積餘額	15,807,094	65.29

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
準備金	1,384,202	5.72	本期賸餘	2,679,816	11.07
退休及離職準備金	1,119,966	4.63	淨資產調整數	22,930	0.09
其他準備金	264,236	1.09	合計：	24,209,285	
其他準備金-其他	264,236	1.09			
固定資產	10,639,818	43.95			
土地改良物	4,442,305	18.35			
土地改良物	10,233,622	42.27			
累計折舊-土地改良物	-5,791,317	-23.92			
房屋建築及設備	796,454	3.29			
房屋建築及設備	1,191,240	4.92			
累計折舊-房屋建築及設備	-394,786	-1.63			
機械及設備	3,517,110	14.53			
機械及設備	14,939,512	61.71			
累計折舊-機械及設備	-11,422,402	-47.18			
交通及運輸設備	123,928	0.51			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
交通及運輸設備	547,350	2.26			
累計折舊-交通及運輸設備	-423,422	-1.75			
雜項設備	1,737,621	7.18			
雜項設備	7,374,718	30.46			
累計折舊-雜項設備	-5,637,097	-23.28			
購建中固定資產	22,400	0.09			
購建中固定資產	22,400	0.09			
無形資產	72,610	0.30			
無形資產	72,610	0.30			
電腦軟體	72,610	0.30			
其他資產	2,171,960	8.97			
什項資產	2,171,960	8.97			
存出保證金	4,000	0.02			
暫付及待結轉帳項	2,167,960	8.96			
代管資產	246,980,658	1,020.19			

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

平衡表

中華民國114年3月31日

單位：新臺幣元

科目	金額	%	科目	金額	%
代管資產-土地改良物	1,000	0.00			
代管資產-土地	245,712,000	1,014.95			
代管資產-房屋建築及設備	1,267,658	5.24			
應付代管資產	-246,980,658	-1,020.19			
合計：	24,209,285				

信託代理與保證資產

0

信託代理與保證負債

0

註：1. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(包含或有負債)及或有資產計0元。

2. 信託代理與保證資產(負債)各為0元。

3. 經管珍貴動產、不動產之總額共計0元。

4. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學

收入支出表

中華民國114年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
收入	5,231,581	26,184,792
勞務收入		300
服務收入		300
財產收益		7,724
廢舊物品售價收入		7,724
政府撥入收入	5,149,036	25,668,886
公庫撥款收入	5,159,598	24,828,034
政府其他撥入收入	-10,562	840,852
規費收入	56,681	122,304
使用規費收入	56,681	122,304
教學收入		358,056
學雜費收入		358,056
其他收入	25,864	27,522
受贈收入	25,000	25,000
雜項收入	864	2,522
支出	6,526,062	23,504,976
人事支出	4,299,108	19,931,781
人事支出	4,299,108	19,931,781
業務支出	1,874,729	2,568,563
業務支出	1,874,729	2,568,563
財產損失	10,199	10,199
財產交易損失	10,199	10,199
折舊、折耗及攤銷	324,323	973,222
固定資產折舊	323,003	969,262
無形資產攤銷	1,320	3,960
其他支出	17,703	21,211
其他支出	17,703	21,211

臺北市地方教育發展基金 — 臺北市中山區大佳國民小學
收入支出表
 中華民國114年3月份

單位：新臺幣元

科目	金額	
	本月數	累計數
本期賸餘(短絀)	-1,294,481	2,679,816
期初淨資產		15,807,094
解繳公庫		
淨資產調整數	22,930	22,930
期末淨資產		18,509,840

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產與長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺北市地方教育發展基金—臺北市中山區大佳國民小學

40501461-15

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	26,159,792	25,000	26,184,792	收入
勞務收入	300		300	勞務收入
財產收入	7,724		7,724	財產收益
政府撥入收入	25,668,886		25,668,886	政府撥入收入
規費收入	122,304		122,304	規費收入
教學收入	358,056		358,056	教學收入
其他收入	2,522	25,000	27,522	其他收入
基金用途	22,690,572	814,404	23,504,976	支出
用人費用	19,931,781		19,931,781	人事支出
服務費用	1,612,424	956,139	2,568,563	業務支出
材料及用品費	195,915	-195,915		
租金、償債、利息及相關手續費	95,881	-95,881		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	664,343	-664,343		
資產短絀		10,199	10,199	財產損失
		973,222	973,222	折舊、折耗及攤銷
其他	21,211		21,211	其他支出
購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	169,017	-169,017		
本期賸餘(短絀)	3,469,220	-789,404	2,679,816	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	4,328,192	11,478,902	15,807,094	期初淨資產
解繳公庫		22,930	22,930	解繳公庫
				淨資產調整數
期末基金餘額	7,797,412	10,712,428	18,509,840	期末淨資產

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
------	-------	-----	------	------

註：

預算執行與會計收支對照表

中華民國 114 年 3 月份

一、預算項目執行數不列為會計收支：

預算項目「購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出」(不含遞延支出)執行數16萬9,017元係購置財產，另已列為平衡表相關資產科目表達。

二、預算項目對應不同會計科目：

預算項目「服務費用」161萬2,424元與會計科目「業務支出」256萬8,563元間之調整數 95萬6,139元，係「材料及用品費」19萬5,915元、「租金、償債、利息及相關手續費」9萬5,881元、「會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費」(不含捐助、補助與獎助)66萬4,343元之調整數合計。

三、未編列預算項目，惟實際執行產生會計收支：

1. 會計科目「其他收入」2萬5,000元，係以來源為非政府機關之應付代收款購置固定資產所發生利益。
2. 會計科目「折舊、折耗及攤銷」97萬3,222元，係採用權責發生基礎所產生之評價科目。
3. 會計科目「財產損失」1萬199元，係報廢固定資產所發生損失等。

四、其他：

1. 會計科目「淨資產調整數」2萬2,930元，係基金間及自其他政府機關撥入(出)固定資產等。

銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 114 年 3 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
6,800,024	7,064,260	-264,236	差異係其他準備金264,236元。